

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-04/22(SF2022/1) correspondiente al SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DEL INFORME AI-02/21 REFERIDO A LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UMSS AL 31/12/20.

Constituyen objeto de la presente evaluación, el Informe de Auditoría N°AI-02/2021, los Formularios de Aceptación y Cronograma de Implantación de Recomendaciones, así como también, la información documental obtenida de Archivos de la Unidad de Auditoría Interna, Rectorado, Dirección Administrativa y Financiera, Jefe departamento de Contabilidad Integrada y , Unidad de Bienes e Inventarios, Facultad de Ciencias Agrícolas y Pecuarias, Facultad de Ciencias y Tecnología, Facultad de Bioquímica y Farmacia, y otras reparticiones universitarias, involucradas para corroborar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y otra documentación referida:

- Instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la UMSS, Dirección Administrativa y Financiera, Jefe departamento de Contabilidad Integrada, Unidad de Bienes e Inventarios.
- Reportes obtenidos del Sistema de Gestión Pública – SIGEP.
- Comprobantes de Ejecución de gastos y recursos.
- Otros documentos relativos al seguimiento.

Como resultado del seguimiento efectuado a las recomendaciones del informe AI-02/2021 referido a la “Evaluación de Control Interno Emergente de la Auditoría de Registros y Estados Financieros de la UMSS al 31/12/20”, se concluye que de seis (6) recomendaciones formuladas: (5) son cumplidas, uno (1) no cumplida, por lo que corresponde a su Autoridad reiterar las recomendaciones no cumplidas.

Cochabamba 24 de febrero de 2022